

**CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ
PHƯƠNG NAM**
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 4 NĂM 2023



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

Mẫu số B 01 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT)

Quý 4/2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2023	01/01/2023
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		494.537.492.479	502.223.939.269
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		142.201.882.250	106.560.596.693
1. Tiền	111	VI.1	16.101.882.250	27.960.596.693
2. Các khoản tương đương tiền	112		126.100.000.000	78.600.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		45.900.000.000	25.600.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		45.900.000.000	25.600.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		54.564.958.410	94.247.931.349
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	35.149.192.885	30.732.857.172
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7.745.137.062	15.176.777.473
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	VI.6	-	42.246.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	20.652.668.789	14.780.026.217
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(9.936.027.116)	(9.918.659.458)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	953.986.790	1.230.929.945
IV. Hàng tồn kho	140		247.563.973.474	271.425.489.719
1. Hàng tồn kho	141	VI.7a	283.191.787.538	304.360.599.122
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	VI.7b	(35.627.814.064)	(32.935.109.403)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.306.678.345	4.389.921.508
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	3.066.793.539	2.679.789.418
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.210.669.346	1.682.920.493
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17b	29.215.460	27.211.597
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		33.184.461.260	40.821.883.930
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		11.415.025.434	17.053.448.812
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		1.946.000.000	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	9.469.025.434	17.053.448.812
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		13.652.149.370	19.541.209.585
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	11.873.776.894	17.087.922.691
- Nguyên giá	222		140.213.668.208	146.266.716.174
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(128.339.891.314)	(129.178.793.483)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	1.778.372.476	2.453.286.894
- Nguyên giá	228		7.421.446.001	7.421.446.001

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2023	01/01/2023
III. Bất động sản đầu tư	229	VI.12	(5.643.073.525)	(4.968.159.107)
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	230		-	-
- Nguyên giá	231		4.170.407.110	4.170.407.110
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4.170.407.110)	(4.170.407.110)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.8	4.495.263.124	248.500.000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		4.495.263.124	248.500.000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2.499.906.900	2.499.906.900
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2.499.906.900	2.499.906.900
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		0	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	VI.13b	1.122.116.432	1.478.818.633
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		777.566.166	933.809.981
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.22	344.550.266	545.008.652
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		527.721.953.739	543.045.823.199
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		350.472.700.787	377.581.997.920
I. Nợ ngắn hạn	310		349.710.469.287	372.808.112.544
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	265.253.879.674	286.029.769.302
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		551.046.336	4.547.006.748
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	6.395.740.353	5.590.081.108
4. Phải trả người lao động	314		31.187.881.590	24.435.357.187
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	13.406.441.449	23.623.580.574
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	3.291.715.929	2.316.945.229
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	23.380.673.056	26.265.372.396
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		6.243.090.900	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		762.231.500	4.773.885.376
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19b	762.231.500	4.773.885.376
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	31/12/2023	01/01/2023
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		177.249.252.951	165.463.825.279
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	177.249.252.951	165.463.825.279
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		110.402.410.000	110.402.410.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		110.402.410.000	110.402.410.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		24.738.460.046	24.738.460.046
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(2.616.000.640)	(2.616.000.640)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.998.733.714	1.998.733.714
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		42.725.649.831	30.940.222.159
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		30.940.222.159	30.940.222.159
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11.785.427.674	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		527.721.953.739	543.045.823.199

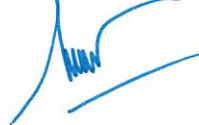
Ngày 30 tháng 01 năm 2024

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Thảo

Kê toán trưởng



Phan Quốc Hưng

Đại diện pháp luật
Người được ủy quyền



Nguyễn Như Quỳnh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (HỢP NHẤT)

Quý 4/2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Quý 4/2023	Quý 4/2022	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2022
Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	141.731.279.035	194.226.696.819	660.738.726.398	717.692.008.889
Các khoản giảm trừ doanh thu	2.199.542.017	2.127.657.184	7.409.276.333	7.092.402.796
Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ	139.531.737.018	192.099.039.635	653.329.450.065	710.599.606.093
Giá vốn hàng bán	78.325.006.243	136.022.725.927	399.225.151.712	453.521.149.202
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	61.206.730.775	56.076.313.708	254.104.298.353	257.078.456.891
Doanh thu hoạt động tài chính	3.928.881.722	1.133.647.533	21.326.144.866	8.770.689.291
Chi phí tài chính	-	357.000	389.328.000	1.594.500
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	-	-	-	-
<i>Lãi lỗ công ty liên kết</i>	-	-	-	-
Chi phí bán hàng	50.324.498.867	50.026.572.183	219.493.116.534	216.749.072.525
Chi phí quản lý doanh nghiệp	15.841.240.745	6.215.844.853	39.685.516.345	28.750.059.844
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(1.030.127.115)	967.187.205	15.862.482.340	20.348.419.313
Thu nhập khác	2.912.032.267	330.898.396	8.691.586.784	1.657.886.835
Chi phí khác	6.971.740.239	937.535.762	7.629.337.623	4.298.927.478
Lợi nhuận khác	(4.059.707.972)	(606.637.366)	1.062.249.161	(2.641.040.643)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(5.089.835.087)	360.549.839	16.924.731.501	17.707.378.670
Chi phí thuế TNDN hiện hành	(343.326.157)	4.283.226.423	4.938.845.440	4.283.226.423
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	17.378.709	196.304.800	200.458.387	166.654.296
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(4.763.887.639)	(4.118.981.384)	11.785.427.674	13.257.497.951
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	(4.763.887.639)	(4.118.981.384)	11.785.427.674	13.257.497.951
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	(441)	929	1.091	1.228
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	-	-	-	-

Ngày 30 tháng 01 năm 2024

Đại diện pháp luật
Người được ủy quyền

Lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Thảo

Kế toán trưởng

Phan Quốc Hưng



Nguyễn Như Quỳnh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4/2023

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 4/2023	Quý 4/2022	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm 2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(5.089.835.086)	360.549.839	16.924.731.501	17.707.378.670
2. Điều chỉnh cho các khoản:					
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	(2.475.924.131)	(8.989.826.829)	5.889.060.215	16.578.346.749
- Các khoản dự phòng	03	-	15.739.279.102	-	15.739.279.102
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá	04	-	-	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	21.326.144.866	-	3.928.881.722	(7.939.025.171)
- Chi phí lãi vay	06	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	13.760.385.649	7.110.002.112	26.742.673.438	42.085.979.350
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	51.852.584.634	(2.673.876.615)	36.768.528.006	15.896.515.228
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(15.479.924.639)	(18.624.230.534)	(21.168.811.584)	(32.189.557.931)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(36.011.128.680)	(37.007.948.358)	(19.085.989.381)	8.393.731.625
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(20.322.526.418)	(640.188.978)	(20.545.129.322)	(605.445.615)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	-	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	5.305.281.901	-	805.659.245	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(895.327.553)	(51.836.242.373)	3.516.930.403	33.581.222.657
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	1.326.951.322	13.551.497.338	(4.246.763.124)	(4.117.580.131)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	-	-	-	6.863.636
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(127.754.000.000)	(86.100.000.000)	(210.000.000.000)	(124.400.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	250.300.000.000	165.000.000.000	250.300.000.000	165.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được	27	(21.326.144.866)	1.185.713.576	(3.928.881.722)	8.430.661.086
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	102.546.806.456	93.637.210.914	32.124.355.154	44.919.944.611
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	-	-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-	-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	101.651.478.903	41.800.968.541	35.641.285.557	78.501.167.268
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	40.550.403.347	64.759.628.152	106.560.596.693	28.059.429.425
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	142.201.882.250	106.560.596.693	142.201.882.250	106.560.596.693

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Thảo

Kế toán trưởng



Phan Quốc Hưng

Ngày 30 tháng 01 năm 2024
Đại diện pháp luật
Người được ủy quyền



Nguyễn Như Quỳnh

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Bản thuyết minh này một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn.

Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002356 ngày 19 tháng 11 năm 1999 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 26 tháng 10 năm 2022.

Trụ sở Công ty được đặt tại số 940 đường 3/2, P.15, Q.11, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 110.402.410.000 đồng.

Công ty có đầu tư vào 6 công ty con như được trình bày tại mục I.4 dưới đây (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là Tập đoàn).

2. Lĩnh vực kinh doanh.

Lĩnh vực văn hóa.

3. Ngành nghề kinh doanh.

Ngành nghề kinh doanh chính của Tập đoàn là:

- Kinh doanh siêu thị, hàng tiêu dùng, sách báo, tạp chí văn hóa phẩm, băng hình, vật tư ngành ảnh, ngành in, đồ chơi trẻ em;
- Sản xuất và kinh doanh các tác phẩm điện ảnh: phim nhựa, phim quảng cáo, các sản phẩm nghe nhìn và thực hiện các dịch vụ khác thuộc lĩnh vực điện ảnh;
- In ấn các loại sách báo, tạp chí, văn hóa phẩm, văn phòng phẩm, tem nhãn, bao bì các loại, giấy tờ quản lý kinh tế trên tất cả các chất liệu;
- Kinh doanh các dịch vụ thuộc ngành văn hóa thông tin: nhiếp ảnh, âm thanh, nhạc cụ, vẽ quảng cáo, thiết kế mỹ thuật, đánh máy, photocopy;
- Xuất nhập khẩu trực tiếp vật tư, nguyên liệu, thành phẩm và máy móc thiết bị có liên quan đến chức năng hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty;
- Sản xuất các sản phẩm phục vụ nhu cầu học tập, văn hóa bằng tất cả các chất liệu;
- Dịch vụ: sửa chữa, bảo trì máy móc, công cụ do Công ty kinh doanh; giữ xe của khách hàng.
- Tổ chức biểu diễn thời trang, ca múa nhạc chuyên nghiệp;
- Cho thuê mặt bằng, văn phòng, nhà xưởng;
- Sản xuất và mua bán các loại sản phẩm nghe nhìn: băng đĩa nhạc, băng đĩa hình, băng đĩa phim truyện, phim hoạt hình, băng đĩa có nội dung sân khấu – ca nhạc và các loại băng đĩa có nội dung được phép lưu hành;
- Dịch vụ bảo hộ quyền tác giả;
- Kinh doanh quán ăn uống bình dân (không kinh doanh tại trụ sở);
- Kinh doanh rạp chiếu phim;
- Dịch vụ quảng cáo thương mại.

4. Cấu trúc tập đoàn

- Tổng số các Công ty con:

+ Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 6

<u>STT</u>	<u>Tên công ty con trực tiếp</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Quyền biểu quyết của công ty mẹ</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ</u>
1.	Công ty TNHH Bán Lê Phương Nam		100%	100%
2.	Công ty TNHH MTV Phương Nam Phim		100%	100%

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

3.	Công ty TNHH MTV Sách Phương Nam	100%	100%
4.	Công ty TNHH MTV In Phương Nam	100%	100%
5.	Công ty TNHH MTV VPP Phương Nam	100%	100%
6.	Công ty TNHH GT-Truyền Thông Phương Nam	100%	100%

STT	Tên công ty liên doanh, liên kết	Địa chỉ	Quyền biểu quyết của Công ty	Tỷ lệ lợi ích của Công ty
1.	Công ty Cổ phần Nhân Hiệu Phương Nam	137 Lê Quang Định, P.14, Q.Bình Thạnh, TP HCM	50,00%	59,90%
2.	Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	Số 59 Trần Quốc Hoàn, Q.Tân Bình, TP HCM	30,67%	30,67%
(Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ biểu quyết đang tính theo vốn điều lệ, vốn thực góp đến thời điểm hiện nay thấp hơn vốn điều lệ do có cổ đông chưa góp đủ vốn)				
3.	Công ty CP Mega Phương Nam		32,00%	32,00%

Đầu tư khác	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích của Công ty
Công ty CP Sách & Thiết bị Trường học Sóc Trăng	49, đường Lê Duẩn, Phường 3, Quận Sóc Trăng, TP. Sóc Trăng.	15.69%

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm

Năm tài chính của Tập đoàn từ 01/01 đến 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng.

Tập đoàn áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 – Đầu tư vào công ty con và báo cáo tài chính hợp nhất để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2023.

Tập đoàn áp dụng hình thức kế toán là nhật ký chung.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng.

1. Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Văn Hóa Phương Nam và báo cáo tài chính các công ty con được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2023. Các báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các công ty con và Công ty.

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp không thể thu hồi chi phí.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối năm tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản cho vay;
- Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu.
 - Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.
- Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo dự kiến.

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;

Giá trị hàng tồn kho cuối năm được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

- Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo [phương pháp đường thẳng/ phương pháp khấu hao theo số dư giảm dần có điều chỉnh/ phương pháp khấu hao theo số lượng, khối lượng sản phẩm] trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	04 – 20 năm
+ Máy móc thiết bị	05 – 10 năm
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	02 – 06 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
+ Tài sản cố định vô hình	02 -20 năm

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính

Tài sản thuê tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản. Nếu giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tối thiểu cho việc thuê tài sản thì ghi theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tối thiểu.

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao tài sản cố định thuê tài chính

Chính sách khấu hao nhất quán với chính sách khấu hao của tài sản cùng loại thuộc sở hữu của Tập đoàn.

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá. Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hình thành bất động sản đầu tư đó. Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp ban đầu.

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Phân bổ theo phương pháp đường thẳng căn cứ vào đặc thù từng loại chi phí.

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Ghi rõ ràng rành mạch theo từng đối tượng

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối năm và các ước tính dựa vào thông kê kinh nghiệm.

Theo Luật Bảo hiểm Xã hội, Tập đoàn và các nhân viên phải đóng góp vào quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm Xã hội Việt Nam quản lý. Mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu ngân quỹ
- Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.
- Ghi nhận cổ tức
- Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.
- Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế: theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông hàng năm.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

15. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Hàng tồn kho kê khai thường xuyên

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

18. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hoãn lại: Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Các báo cáo thuế của các Công ty trong Tập đoàn sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế đối với các báo cáo tài chính của các Công ty trong Tập đoàn.

20. Các nguyên tắc và phương pháp lập BCTC hợp nhất (chỉ thuyết minh những phương pháp kế toán có giao dịch phát sinh trong kỳ)

- Phương pháp kế toán trong giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn;
- Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát;
- Phương pháp kế toán ghi nhận lãi, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con (thoái đầu tư trong các trường hợp không mất quyền kiểm soát, mất quyền kiểm soát, khi công ty con phát hành cổ phiếu riêng lẻ, hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung);
- Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ;

1. Tiền	31/12/2023	01/01/2023
- Tiền mặt	1.705.408.835	1.542.678.553
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	14.396.473.415	26.417.918.140
Cộng	16.101.882.250	27.960.596.693

Chi tiết số dư loại tiền mặt	31/12/2023	01/01/2023
-Trụ sở chính	15.891.229	2.875.000
-Công ty Bán Lê Phương Nam	1.612.240.226	1.459.287.767
-Công ty Phương Nam Phim	33.306.508	48.518.000
-Công ty Sách Phương Nam	39.772.092	21.779.783
-Công ty In Phương Nam	4.198.780	8.338.828
-Công ty GT TT Phương Nam		1.379.175
Cộng	1.705.408.835	1.542.678.553

Chi tiết số dư loại tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	31/12/2023	01/01/2023
-Trụ sở chính	1.187.344.771	526.948.704
-Công ty Bán Lê Phương Nam	11.114.969.739	24.831.491.834
-Công ty Phương Nam Phim	275.511.548	173.055.822
-Công ty Sách Phương Nam	13.754.377	867.669.640
-Công ty In Phương Nam	1.804.121.136	16.745.736
-Công ty GT TT Phương Nam	771.844	2.006.404
Cộng	14.396.473.415	26.417.918.140

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư khác	31/12/2023	01/01/2023
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	2.499.906.900	2.499.906.900
Cộng	2.499.906.900	2.499.906.900

3. Phải thu của khách hàng

	31/12/2023	01/01/2023
- Trụ sở chính	1.653.551.670	1.677.251.377
- Công ty Bán Lê Phương Nam	30.313.383.919	25.645.265.471
- Công ty Phương Nam Phim	583.771.568	896.779.918
- Công ty Sách Phương Nam	447.967.907	363.042.585
- Công ty In Phương Nam	969.612.978	969.612.978
- Công ty VPP Phương Nam	1.145.714.008	1.145.714.008

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

- Công ty GT TT Phương Nam	35.190.835	35.190.835
Cộng	35.149.192.885	30.732.857.172
Trong đó các bên liên quan		
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	13.495.549	13.495.549
4. Phải thu khác	31/12/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn		
- Phải thu khác		
+ Trụ sở chính	1.659.313.293	1.897.903.704
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	17.850.265.079	11.064.080.691
+ Công ty Phương Nam Phim	1.116.701.222	1.778.241.822
+ Công ty Sách Phương Nam	26.389.195	39.800.000
Cộng	20.652.668.789	14.780.026.217
Trong đó phải thu là bên liên quan		
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	15.398.858	15.398.858
b) Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ;	9.469.025.434	17.053.448.812
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	9.469.025.434	17.053.448.812
Cộng	9.469.025.434	17.053.448.812
5. Tài sản thiếu chờ xử lý:	31/12/2023	01/01/2023
Tài sản thiếu chờ xử lý	953.986.790	1.230.929.945
Cộng	953.986.790	1.230.929.945
6. Phải thu tiền vay	31/12/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn		
+ Trụ sở chính	-	-
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	-	42.246.000.000
Cộng	-	42.246.000.000
7. Hàng tồn kho:	31/12/2023	01/01/2023
a. Giá gốc:		
- Nguyên liệu, vật liệu;	1.395.826.746	1.459.004.162
- Công cụ, dụng cụ;	21.987.800	100.234.500
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	3.031.503.875	4.611.161.045
- Thành phẩm;	6.112.420.792	6.785.377.188
- Hàng hóa;	272.630.048.326	291.404.822.297
Cộng	283.191.787.538	304.360.599.122
b. Dự phòng hàng tồn kho	31/12/2023	01/01/2023
- Hàng hóa;	35.627.814.064	32.935.109.403
Trong đó:		
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	18.037.919.384	15.168.125.562
+ Công ty Phương Nam Phim	1.912.251.700	2.896.668.539
+ Công ty Sách Phương Nam	15.677.642.980	14.870.315.302
Cộng	35.627.814.064	32.935.109.403
8. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2023	01/01/2023
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Công ty Bán Lê Phương Nam	4.495.263.124	248.500.000
Cộng	4.495.263.124	248.500.000
9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình:		

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Máy móc quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	115.306.120.108	6.646.742.711	1.525.413.574	22.793.849.865	146.272.126.258
- Mua trong năm	5.789.211.079	266.544.096	-	1.027.968.800	7.083.723.975
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(11.911.978.318)	-	-	(1.230.203.707)	(13.142.182.025)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	109.183.352.869	6.913.286.807	1.525.413.574	22.591.614.958	140.213.668.208
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	100.188.263.257	5.303.856.153	1.404.013.575	22.282.660.498	129.178.793.483
- Khấu hao trong năm	9.969.436.535	677.211.115	-	1.223.084.672	11.869.732.322
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(11.036.001.815)	(318.659.562)	-	(1.359.383.188)	(12.714.044.565)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	99.127.108.061	5.662.407.706	1.404.013.575	22.146.361.982	128.339.891.324
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	15.117.856.851	1.342.886.558	121.399.999	511.189.367	17.093.332.775
- Tại ngày cuối năm	10.056.244.808	1.250.879.101	121.399.999	445.252.976	11.873.776.894

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	-	7.314.426.921	107.019.080	7.421.446.001
- Mua trong năm	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	7.314.426.921	107.019.080	7.421.446.001
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	4.861.140.027	107.019.080	4.968.159.107
- Khấu hao trong năm	-	674.914.418	-	674.914.418
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	5.536.054.445	107.019.080	5.643.073.525
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	-	2.453.286.894	-	2.453.286.894
- Tại ngày cuối năm	-	1.778.372.476	-	1.778.372.476

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Khoản mục	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Nguyên giá	4.170.407.110	-	-	4.170.407.110
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà	4.170.407.110	-		4.170.407.110
- Nhà và quyền sử dụng đất		-	-	-
- Cơ sở hạ tầng		-		-
Giá trị hao mòn lũy kế	4.170.407.110	-	-	4.170.407.110
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà	4.170.407.110			4.170.407.110
- Nhà và quyền sử dụng đất		-	-	-
- Cơ sở hạ tầng		-		-
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà				-
- Nhà và quyền sử dụng đất				-
- Cơ sở hạ tầng				-

13. Chi phí trả trước

	31/12/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn		
- Trữ sở chính	64.795.308	38.638.160
- Công ty Bán Lê Phương Nam	2.995.812.554	2.635.760.344
- Công ty Phương Nam Phim	6.085.670	3.570.911
- Công ty Sách Phương Nam	100.007	1.820.003
Cộng	3.066.793.539	2.679.789.418

	31/12/2023	01/01/2023
b) Dài hạn		
- Trữ sở chính	3.254.107	3.796.520
- Công ty Bán Lê Phương Nam	639.125.781	818.839.866
- Công ty Phương Nam Phim	69.769.209	24.667.413
- Công ty Sách Phương Nam	65.417.069	86.506.182
Cộng	777.566.166	933.809.981

15. Phải trả người bán

	31/12/2023	01/01/2023
Các khoản phải trả người bán		
- Trữ sở chính	442.002.317	566.840.537
- Công ty Bán Lê Phương Nam	250.953.290.587	270.906.224.449
- Công ty Phương Nam Phim	8.215.501.368	7.864.875.828
- Công ty Sách Phương Nam	5.000.921.075	6.046.140.198
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	24.170.000	24.170.000
- Công ty In Phương Nam	30.908.561	34.502.509
- Công ty GT-TT Phương Nam	587.085.766	587.085.766
Cộng	265.253.879.674	286.029.769.302

Trả trước người bán là các bên liên quan

- Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	2.545.329.604	2.545.329.604
-----------------------------------	---------------	---------------

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	31/12/2023	01/01/2023
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng	1.327.194.871	744.504.273
- Thuế thu nhập doanh nghiệp/	4.900.316.360	4.471.137.856
- Thuế thu nhập cá nhân	152.143.694	362.796.704
- Các loại thuế khác	16.085.428	11.642.274
Cộng	6.395.740.353	5.590.081.108

b) Phải thu

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

- Thuế giá trị gia tăng	2.509.280	505.417
- Thuế xuất nhập khẩu		-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	23.498.168	23.498.168
- Các loại thuế khác	3.208.012	3.208.012

Cộng 29.215.460 27.211.597

18. Chi phí phải trả

	31/12/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn		
-Trụ sở chính	1.449.070.091	6.422.049.352
-Công ty Bán Lê Phương Nam	2.724.967.014	8.148.793.400
-Công ty Phương Nam Phim	5.655.445.813	6.229.599.489
-Công ty Sách Phương Nam	3.475.061.057	2.270.534.116
-Công ty TNHH GT-TT Phương Nam	101.897.474	101.897.474
Cộng	13.406.441.449	23.623.580.574

19. Phải trả khác

	31/12/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn		
-Tài sản thừa chờ giải quyết;	2.467.993.752	2.663.476.646
- Kinh phí công đoàn;	453.474.261	388.446.166
- Bảo hiểm xã hội;	135.055.172	159.552.266
- Bảo hiểm y tế;	-	8.179.200
- Bảo hiểm thất nghiệp;	18.560.790	23.570.790
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	1.146.123.360	1.646.123.360
- Các khoản phải trả khác.	19.159.465.721	21.376.023.968
Cộng	23.380.673.056	26.265.372.396

Các khoản phải trả khác:

+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	567.450	567.450
+ Khác	19.158.898.271	21.375.456.518
Cộng	19.159.465.721	21.376.023.968

	31/12/2023	01/01/2023
b) Dài hạn:		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	762.231.500	4.773.885.376
Cộng	762.231.500	4.773.885.376

Trong đó

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn:		
+ Công ty Bán Lê Phương Nam	578.280.000	
+ Công ty Phương Nam Phim	183.951.500	4.773.885.376
Cộng	762.231.500	4.773.885.376

20. Doanh thu chưa thực hiện 31/12/2023 01/01/2023

Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Công ty Bán Lê Phương Nam	3.291.715.929	2.316.945.229
Cộng	3.291.715.929	3.316.945.229

22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	31/12/2023	01/01/2023
-Trụ sở chính	229.741.907	430.200.294
- Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	114.808.358	114.808.358
Cộng	344.550.265	545.008.652

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

23. *Vốn chủ sở hữu*

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu Quỹ	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
Số dư đầu năm trước	110.402.410.000	24.738.460.046	(2.616.000.640)	1.998.733.714	17.682.724.208	-	152.206.327.328
Tăng vốn trong năm trước							-
Lãi trong năm trước					13.257.497.951		13.257.497.951
Tăng khác năm trước							-
Giảm vốn trong năm trước							-
Lỗ trong năm trước					-		-
Giảm khác năm trước					-	-	-
Số dư đầu năm nay	110.402.410.000	24.738.460.046	(2.616.000.640)	1.998.733.714	30.940.222.159	-	165.463.825.279
Tăng vốn trong năm nay							-
Lãi trong năm nay					11.785.427.674		11.785.427.674
Tăng khác năm nay					-		-
Giảm vốn trong năm nay							-
Lỗ trong năm nay					-		-
Giảm khác năm nay						-	-
Số dư cuối năm nay	110.402.410.000	24.738.460.046	(2.616.000.640)	1.998.733.714	42.725.649.834	-	177.249.252.951

Cổ phiếu	31/12/2023	01/01/2023
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11.040.241	11.040.241
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11.040.241	11.040.241
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	(240.890)	(240.890)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.799.351	10.799.351
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :10.000 VND/ cổ phần		
Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển;	1.998.733.714	1.998.733.714

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

27. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	31/12/2023	01/01/2023
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	2.152.540.900	2.152.540.894
Ngoại tệ các loại	9,481.69	9,105.89

28. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý IV/2023	Quý IV/2022
+ Hàng hóa	140.397.090.600	190.733.279.764
+ Dịch vụ	1.183.424.902	3.221.496.920
+ Khác	150.763.533	271.920.135
	141.731.279.035	194.226.696.819
- Trụ sở chính	408.594.478	410.269.564
- Công ty Bán Lê Phương Nam	140.591.404.416	192.974.914.728
- Công ty Phương Nam Phim	545.159.240	733.842.899
- Công ty Sách Phương Nam	186.120.901	107.669.628
Cộng	141.731.279.035	194.226.696.819

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

- Hàng bán bị trả lại;	2.199.466.017	2.127.657.184
	2.199.466.017	2.127.657.184
Trong đó:		
- Công ty Bán Lê Phương Nam	2.199.466.017	2.127.352.184
- Công ty Phương Nam Phim		305.000
Cộng	2.199.466.017	2.127.657.184

Doanh thu thuần

+ Hàng hóa	138.197.548.583	188.605.622.580
+ Dịch vụ	1.183.424.902	3.221.496.920
+ Khác	150.763.533	271.920.135
	139.531.737.018	192.099.039.635
+ Trong đó:		
- Trụ sở chính	408.594.478	410.269.564
- Công ty Bán Lê Phương Nam	138.391.862.399	190.847.562.544
- Công ty Phương Nam Phim	545.159.240	733.537.899
- Công ty Sách Phương Nam	186.120.901	107.669.628
Cộng	139.531.737.018	192.099.039.635

3. Giá vốn hàng bán

+ Hàng hóa	74.855.749.701	135.281.582.573
+ Dịch vụ	1.121.979.523	891.007.824
+ Khác	2.347.277.020	(149.864.470)
	78.325.006.243	136.022.725.927
+ Trong đó		
- Trụ sở chính	344.755.240	182.871.667
- Công ty Bán Lê Phương Nam	75.065.729.005	135.635.228.485
- Công ty Phương Nam Phim	2.491.564.975	111.537.005
- Công ty Sách Phương Nam	422.957.023	93.088.770
Cộng	78.325.006.243	136.022.725.927

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

	Quý IV/2023	Quý IV/2022
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
-Trụ sở chính	900.574.392	267.830.712
-Công ty Bán Lê Phương Nam	2.918.127.331	733.860.525
-Công ty Phương Nam Phim	103.329.848	124.853.029
-Công ty Sách Phương Nam	6.848.735	7.090.210
-Công ty In Phương Nam	991	12.234
-Công ty GTTT Phương Nam	425	823
Cộng	3.928.881.722	1.133.647.533
+ Trong đó:		
- Lãi tiền gửi	3.717.339.197	2.796.117.067
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	6.322.733	6.767.388
- Chiết khấu thanh toán		(1.806.050.116)
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		-
- Cổ tức lợi nhuận được chia	205.219.792	136.813.194
Cộng	3.928.881.722	1.133.647.533
5. Chi phí tài chính		
-Trụ sở chính	-	-
- Công ty TNHH GT TT Phương Nam	-	357.000
Cộng	-	357.000
6. Thu nhập khác		
- Trụ sở chính	256.200	1.000
- Công ty Bán Lê Phương Nam	2.911.776.067	330.624.059
- Công ty Phim Phương Nam		609
- Công ty Sách Phương Nam		272.728
Cộng	2.912.032.267	330.898.396
Trong đó		
-Thanh lý HH, TSCĐ,CCDC		272.727
-Hỗ trợ khác NCC		173.351.015
-Các khoản khác	2.912.032.267	157.274.654
-Mặt bằng		
Cộng	2.912.032.267	330.898.396
7. Chi phí khác		
-Trụ sở chính	12.530.000	92.445.861
-Công ty Bán Lê Phương Nam	6.988.003.027	845.089.901
-Công ty Phương Nam Phim	4.435.000	--
-Công ty Sách Phương Nam	770.732	
Cộng	7.005.738.759	937.535.762
Trong đó:		
- Thanh lý TSCĐ,CCDC,hàng hóa hư	492.685.123	136.763.437
- Các khoản phạt, truy thu thuế, hành chính..	412.137.779	212.025.894
- Các khoản khác:	6.100.915.857	588.746.431
+ Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát	75.000.000	65.000.000
+ Trợ cấp gia đình chính sách	1.500.000	1.500.000
+ Khác	6.024.415.857	522.246.431
Cộng	7.005.738.759	937.535.762

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý IV/2023	Quý IV/2022
Chi phí bán hàng:		
- Công ty Bán Lê Phương Nam	49.933.545.941	49.769.484.942
- Công ty Phương Nam Phim	298.433.445	243.190.336
- Công ty Sách Phương Nam	124.602.800	13.896.905
Cộng	50.356.582.186	50.026.572.183
+ Trong đó:		
Chi phí nhân viên	22.040.647.404	23.151.773.800
Chi phí vật liệu, bao bì	585.074.626	548.767.062
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	164.259.283	236.793.699
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.476.812.029	2.956.040.796
Thuế, lệ phí		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24.287.536.528	20.166.879.117
Chi phí khác bằng tiền	802.252.316	2.966.317.709
Cộng	50.356.582.186	50.026.572.183
	Quý IV/2023	Quý IV/2022
Chi phí quản lý:		
- Trụ sở chính	7.815.682.889	1.118.299.554
- Công ty Bán Lê Phương Nam	6.819.717.619	3.691.321.624
- Công ty Phương Nam Phim	547.976.477	488.210.255
- Công ty In Phương Nam	500.000	62.848
- Công ty Sách Phương Nam	655.998.760	917.730.572
- Công ty GT TT Phương Nam	1.365.000	220.000
Cộng	15.841.240.745	6.215.844.853
+ Trong đó:		
Chi phí nhân viên quản lý	5.983.264.308	5.527.551.246
Chi phí vật liệu, bao bì quản lý		
Chi phí đồ dùng văn phòng	43.137.843	100.773.122
Chi phí khấu hao tài sản cố định	231.628.322	277.065.164
Thuế, lệ phí	1.084.000	180.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.592.356.270	286.304.211
Chi phí khác bằng tiền	7.989.770.002	23.971.110
Cộng	15.841.240.745	6.215.844.853

IX. Những thông tin khác

3. Thông tin về các bên liên quan

Tên công ty

+ Công ty Bán Lê Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con
+ Công ty GT-TT Phương Nam	Công ty con
+ Công ty Mega Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP Nhân Hiệu Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP TT Bách Việt Phương Nam	Công ty liên kết
+ Công ty CP STB Trường học Sóc Trăng	Đầu tư khác

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Số dư công nợ các bên liên quan	Quan hệ	Nội dung	Trị giá (VND)
Công ty			
a). Công ty CP VH Phương Nam			
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Công ty con	. Phải thu thương mại Phải trả thương mại Phải thu khác Phải trả khác	. 19.577.343.885 - 1.249.514.912 -
+ Công ty Phương Nam Phim	Công ty con	. Phải thu thương mại	. 2.581.105.009
+ Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam	Công ty con	. Phải trả khác	. 62.399.131
+ Công ty In Phương Nam	Công ty con	. Phải thu khác	. 43.903.493
+ Công ty Sách Phương Nam	Công ty con	. Phải thu thương mại Phải thu khác	. 6.330.744.040 4.747.274.950
b). Công ty TNHH Bán Lẻ Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	. Phải thu thương mại Phải trả thương mại Phải trả khác	. - 19.577.343.885 1.249.514.912
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	. Phải thu thương mại Phải trả thương mại Phải thu khác Phải trả khác	. 29.358.351 2.345.095.281 - 1,995,000
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	. Phải trả thương mại	. 2.885.002
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	. Phải thu thương mại Phải trả thương mại Phải thu khác	. - 3.291.890.655 4,500,000
c) Công ty TNHH Một TV Phương Nam Phim			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	. Phải trả thương mại	. 2.581.105.009
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	. Phải thu thương mại Phải trả thương mại Phải thu khác	. 2.345.095.281 29.358.351 1,995,000
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	. Phải trả thương mại	. 123.200.000
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	. Phải thu thương mại Phải thu khác	. 53.824.138 -
d) Công ty Văn phòng phẩm Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	. Phải thu khác	. 62.399.131
e) Công ty In Phương Nam			
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	. Phải trả khác	. 43.903.493

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	2.885.002
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	123.200.000
+ Công ty Sách Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu khác	472.524.711
f) Công ty Sách Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	.
		Phải trả thương mại	6.330.744.040
		Phải trả khác	4.747.274.950
+ Công ty Bán Lẻ Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải thu thương mại	3.291.890.655
		Phải trả thương mại	
		Phải trả khác	4.500.000
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả thương mại	53.824.138
+ Công ty In Phương Nam	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả thương mại	-
		Phải trả khác	472.524.711
g) Công ty GT-TT Phương Nam			-
+ Công ty CPVH Phương Nam	Công ty Mẹ	.	.
		Phải trả thương mại	601.448.802
		Phải trả khác	3.545.046.515
		Phải trả tiền vay	17.849.972.365
+ Công ty Phương Nam Phim	Cùng tập đoàn	.	-
		Phải trả khác	54.183.636
			-

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Kỳ kế toán đến 31/12/2022		Đơn vị tính: triệu đồng							
	Kinh doanh PNC	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Truyền thông	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu									
Từ khách hàng bên ngoài	1.574	701.502	7.145			379			710.600
Giữa các bộ phận	12.249	1.108	483			19.506		-33.345	
Tổng cộng	13.823	702.610	7.628			19.885		-33.345	710.600
Kết quả hoạt động kinh doanh									
Kết quả của bộ phận	-1.733	9.156	-580		-18	1.282	-2	833	8.938
Chi phí không phân bổ									
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-1.733	9.156	-580		-18	1.282	-2	833	8.938
Thu nhập tài chính	292	8.238	233			8			8.771
Chi phí tài chính	-14.508					2		-14.508	2
Thu nhập từ công ty liên kết									
Thuế thu nhập doanh nghiệp									
Lợi nhuận sau thuế	12.940	13.238	-347		-18	1.289	-2	-13.842	13.257
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	12.940	13.238	-347		-18	1.289	-2	-13.842	13.257
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	12.940	13.238	-347		-18	1.289	-2	-13.842	13.257
Các thông tin khác									
Tài sản của bộ phận	166.462	477.865	19.675	184	641	35.749	488	-158	543.046
Công ty liên kết									
Tài sản không phân bổ									
Tổng tài sản hợp nhất	166.462	477.865	19.675	184	641	35.749	488	-158	543.046
Nợ phải trả của bộ phận	9.935	396.470	24.848	25	95	29.507	22.748	-106.047	377.582
Nợ phải trả không phân bổ	62	60.942	4.172		44	18.778	22.049	106.047	
Tổng nợ phải trả hợp nhất	9.872	335.528	20.676	25	52	10.730	699		377.582
Chi phí mua sắm tài sản		3.510							3.510
Chi phí khấu hao	11	14.781						-918	13.874

Ban thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm

11/11/2023

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Kỳ kế toán đến 31/12/2023	Đơn vị tính: triệu đồng								
	Kinh doanh PNC	Bán lẻ	SXKD phim, băng đĩa	SXKD văn phòng phẩm	In, thiết kế	Phát hành sách	Truyền thông	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Từ khách hàng bên ngoài	1.689	635.716	14.135	.	.	1.789	.	.	653.329
Giữa các bộ phận	11.275	1.233	1.696	.	.	21.767	.	-35.972	.
Tổng cộng	12.964	636.950	15.832	.	.	23.556	.	-35.972	653.329
Kết quả hoạt động kinh doanh	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Kết quả của bộ phận	-14.389	1.831	322	.	-4	1.329	-4	6.903	-4.012
Chi phí không phân bổ	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	-14.389	1.831	322	.	-4	1.329	-4	6.903	-4.012
Thu nhập tài chính	3.668	17.494	156	.	.	8	.	.	21.326
Chi phí tài chính	-16.324	389	.	.	.	.	.	-16.324	389
Thu nhập từ công ty liên kết	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Thuế thu nhập doanh nghiệp	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Lợi nhuận sau thuế	4.609	15.098	479	.	-4	1.230	-4	-9.622	11.785
Lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	4.609	15.098	479	.	-4	1.230	-4	-9.622	11.785
Các khoản mục bất thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần	4.609	15.098	479	.	-4	1.230	-4	-9.622	11.785
Các thông tin khác	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Tài sản của bộ phận	172.990	432.572	15.880	184	634	29.568	485	-125	527.722
Công ty liên kết	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Tài sản không phân bổ	.	.	.	.	.	.	.	.	.
Tổng tài sản hợp nhất	172.990	432.572	15.880	184	634	29.568	485	-125	527.722
Nợ phải trả của bộ phận	11.854	336.079	20.575	25	92	22.097	22.750	-62.998	350.473
Nợ phải trả không phân bổ	62	26.469	2.734	.	44	11.639	22.051	62.998	.
Tổng nợ phải trả hợp nhất	11.791	309.610	17.841	25	48	10.458	699		350.473
Chi phí mua sắm tài sản	.	7.084	.	.	.	.	.	.	7.084
Chi phí khấu hao	10	13.256	.	.	.	.	.	-721	12.545

Tập đoàn không có báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý vì hoạt động của Tập đoàn hoàn toàn tại Việt Nam. Do đó, không có sự khác biệt về rủi ro và lợi ích kinh tế theo khu vực địa lý cần phải thuyết minh

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm

CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA PHƯƠNG NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2023

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

5. Thông tin so sánh

Tài sản tài chính

Tiền và các khoản tương đương tiền
Phải thu khách hàng và phải thu khác
Khoản đầu tư tài chính
Tài sản tài chính khác

	31/12/2023	01/01/2023
Tiền và các khoản tương đương tiền	142.201.882.250	106.560.596.693
Phải thu khách hàng và phải thu khác	65.270.887.108	62.566.332.201
Khoản đầu tư tài chính	45.900.000.000	67.846.000.000
Tài sản tài chính khác	20.924.721.856	17.764.314.038
Cộng	274.297.491.214	254.737.242.932

Công nợ tài chính

Các khoản vay
Phải trả người bán và phải trả khác
Chi phí phải trả

Các khoản vay	289.396.784.230	317.069.027.074
Phải trả người bán và phải trả khác	13.406.441.449	23.623.580.574
Chi phí phải trả		
Cộng	302.803.225.679	340.692.607.648

Tp. HCM, ngày 30 tháng 01 năm 2024

Người lập

Nguyễn Thị Thanh Thảo

Kế toán trưởng

Phan Quốc Hưng

Người được ủy quyền



Nguyễn Như Quỳnh